



COMUNE DI PREGNANA MILANESE
(Città Metropolitana di Milano)

ALLEGATO e.c. 110/2016

RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015

REFERTO DELLA GESTIONE



**Comune di PREGNANA MILANESE
(Città metropolitana di Milano)**

**REFERTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2015**

(prescritto dall'articolo 198 del D. Lgs. 267/2000)

INDICE

Introduzione all'analisi dei dati	pag. 2
Sezione I – Caratteristiche generali dell'ente	pag. 3
Sezione II – Gestione finanziaria	pag. 8
Sezione III Andamento della gestione finanziaria	pag. 11
Sezione IV – Valutazione delle missioni	pag. 13
Sezione V – Prospetti riassuntivi di gestione	pag. 18
Sezione VI – Indici	pag. 22
Sezione VII – Contabilità economica patrimoniale	pag. 30
Sezione VIII – Glossario	pag. 33
Referto dei servizi	pag. 35

INTRODUZIONE ALL'ANALISI DEI DATI

In conformità alle previsioni dell'articolo 198 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, nonché dell'articolo 42 e seguenti del regolamento di contabilità vigente, il presente referto ha lo scopo di esprimere le valutazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati nonché una valutazione sull'efficacia, efficienza ed economicità dei servizi comunali.

Si rammenta che il Comune di Pregnana Milanese non è, attualmente, obbligato alla tenuta della contabilità economica. Pertanto, i dati riportati nel presente referto, considerano i valori finanziari desunti dal rendiconto finanziario con la conseguenza che gli indicatori finalizzati a misurare l'economicità della gestione faranno riferimento ai dati di spesa e non ai dati di costo desunti dal conto economico.

Il controllo di gestione è stato rivolto con riferimento ai singoli servizi così come definiti dalla struttura del bilancio ex D.Lgs.118/2011.

Gli aspetti principale che saranno analizzati nel presente documento riguarderanno:

- notizie generali riguardanti il territorio, la popolazione e l'organizzazione comunale;
- referto della gestione finanziaria dell'ente con particolare riferimento alla gestione delle entrate e delle spese nel loro complessivo;
- referto dell'andamento complessivo della gestione finanziaria attraverso l'utilizzo di un sistema di indicatori finanziari ed economici generali;
- valutazione dei programmi;

Comune di PREGNANA MILANESE
(Città metropolitana di Milano)

REFERTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2015

<<<

(prescritto dall'articolo 198 del D. Lgs. 267/2000)

SEZIONE I

CARATTERISTICHE GENERALI DELL'ENTE

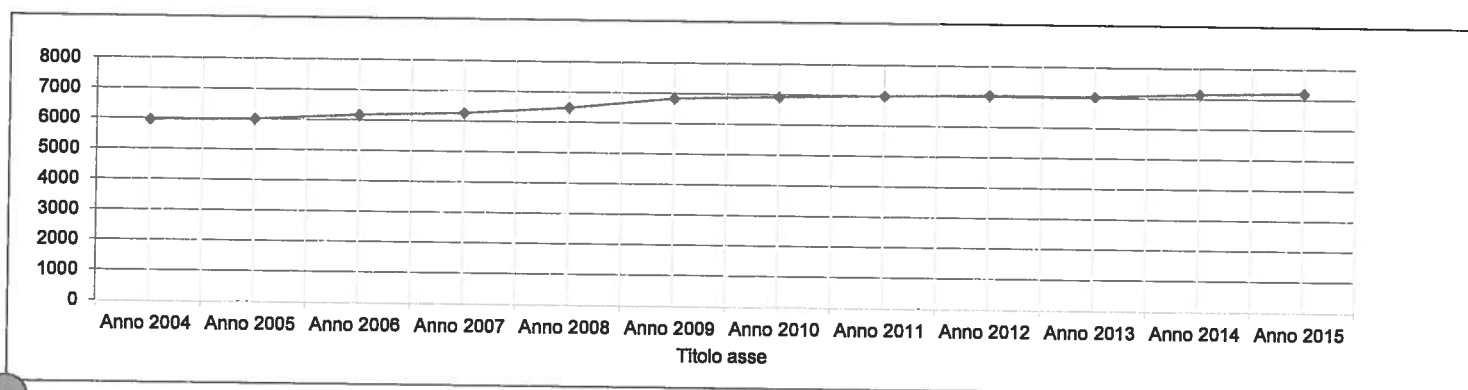
**SEZIONE I
CARATTERISTICHE GENERALI DELL'ENTE**

Popolazione

Nella tabella sottostante è evidenziato il totale della popolazione residente nel Comune di Pregnana Milanese al 31 dicembre del periodo 2004 - 2013, suddividendo il totale tra maschi e femmine nonché il numero dei nuclei familiari.

	Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Abitanti	5962	6008	6168	6271	6481	6824	6919	6986	7042	7025	7148	7204
di cui												
maschi	2946	2979	3066	3108	3222	3400	3452	3489	3522	3524	3581	3600
femmine	3016	3029	3102	3163	3259	3424	3467	3497	3520	3501	3567	3604
Nuclei familiari	2298	2340	2462	2533	2642	2858	2920	2971	3015	2992	3052	3084

Il grafico sotto riportato, evidenzia dal 2004 al 2015 l'andamento della popolazione all'interno del comune.



La sottoriportata tabella dettaglia l'analisi della popolazione per fasce di età, desumendo un dato indispensabile per le scelte politiche amministrative

	Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
da 0 a 3 anni	163	196	193	171	207	266	290	316	303	312	315	321
da 4 a 6 anni	146	152	171	167	112	163	163	154	201	216	253	243
da 7 a 11 anni	316	276	274	297	294	308	309	311	292	291	286	309
da 12 a 14 anni	183	176	176	168	182	184	191	193	187	179	188	191
da 15 a 19 anni	271	277	293	299	306	312	297	294	302	306	306	321
da 20 a 25 anni	448	406	386	408	487	414	388	254	390	373	375	385
da 26 a 60 anni	3174	3217	3320	3228	3433	3645	3702	3849	3729	3687	3746	3707
da 61 a 75 anni	937	951	1123	1132	1041	1084	1077	1092	1096	1094	1080	1119
Sup. 75 anni	324	357	232	401	439	448	502	523	542	567	597	608
TOTALE	5.962	6.008	6.168	6.271	6.481	6.824	6.919	6.986	7.042	7.025	7.148	7.204

TERRITORIO - VIABILITA' E STRUMENTI URBANISTICI

Superficie	Kmq	4,93	pari ad ettari 493 di cui superficie urbana kmq 3,66 pari ad ettari 366
Risorse idriche			
	Laghi	n.	0
	Fiumi e torrenti	n.	1
Strade			
	Statali	Km	0,00
	Provinciali	Km	4,40
	Comunali	Km	30,00
	Vicinali	Km	0,65
	Autostrade	Km	1,50
	lunghezza strade interne al centro abitato	km	30
	lunghezza strade esterne al centro abitato	km	6
Piani e strumenti urbanistici vigenti			
Piano regolatore adottato			In caso affermativo indicare data ed estremi del provvedimento di approvazione
Piano regolatore approvato			
Programma di fabbricazione			Delib.G.R. n. VII-9516 del 21/06/02 e delib. C.C. n.20 del 28/06/02
Piano edilizia economica popolare			

PGT ADOTTATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 45 DEL 16 DICEMBRE 2010
PGT APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 35 DEL 10 GIUGNO 2011

PERSONALE

DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/2015

Qualifica Funzionale	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale	
A.1	0	0	0	Totale personale al 31-12-2015
A.2	0	0	0	
A.3	0	0	0	Segretario Com.le compreso
A.4	1	0	1	di ruolo
A.5	0	0	0	fuori ruolo
B.1	0	0	0	tempo determinato D1
B.2	0	0	0	totale
B.3	2	0	2	
B.4	5	0	5	
B.5	0	0	0	
B.6	3	0	3	
B.7	0	0	0	
C.1	3	0	3	
C.2	0	0	0	
C.3	2	0	2	
C.4	4	0	4	
C.5	1	0	1	
D.1	0	0	0	
D.2	0	0	0	
D.3	6	0	5	
D.4	0	0	0	
D.5	0	0	0	
D.6	0	0	0	
Segretario	1	0	1	in convenz. con Baraeggio
Dirigenti	0	0	0	

DIPENDENTI IN SERVIZI AL 31/12/2015 PER SETTORE			
SETTORE: AFFARI GENERALI			
	Sesso	Cognome Nome	Categoria Economica
1	F	A.F.	Segretario Comunale
2	M	B.A.	C.4
3	F	S.A.	B.6
4	F	C.A.	B.4
5	F	B.L.	B.4
6	M	S.P.	B.3
SETTORE: EDUCATIVO CULTURALE			
	Sesso	Cognome Nome	Categoria Economica
7	F	C.M.L.	D.3
8	F	Z.M.	C.3
9	M	V.C.	C.3
SETTORE: FINANZIARIO			
	Sesso	Cognome Nome	Categoria Economica
10	M	G.C.C.	D3
11	F	P.M.G.	C.4
12	F	G.M.	C.3
13	F	C.M.C.	B.3
SETTORE: POLIZIA LOCALE			
	Sesso	Cognome Nome	Categoria Economica
14	F	D.O.A.	D.3
15	F	D.A.	C.4
16	M	F.F.	C.1
17	M	M.R.	C.1
18	F	D.V.S.	C.1
SETTORE: ASSISTENZA E BENEFICIENZA - SERVIZI ALLA PERSONA			
	Sesso	Cognome Nome	Categoria Economica
19	F	M.C.	D.3
20	F	P.G.	B.4P
21	F	D.N.A.	B.4
SETTORE: TECNICO			
	Sesso	Cognome Nome	Categoria Economica
22	F	A.E.	D.3
23	M	C.D.	C.5
24	F	S.V.	C.4
25	F	I.C.	B.6
26	M	P.M.	B.6
27	M	Z.M.	A.4
TOTALE DIPENDENTI T.INDET.: 27			
DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO			
28	M	P.E.	D1
TOT.DIPENDENTI IN SERVIZIO COMPRESO SEGRETARIO 28			

Comune di PREGNANA MILANESE
(Città metropolitana di Milano)

REFERTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2015

<<<

(prescritto dall'articolo 198 del D. Lgs. 267/2000)

SEZIONE II

GESTIONE FINANZIARIA

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2015

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi ai 1/1/2015 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI											
CP		189.840,80									
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE											
CP		844.481,20									
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE											
RS	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.782.883,65	RR	922.561,71	R	-70.061,94	EP	790.240,20			
CP		3.551.576,00	RC	2.583.978,78	A	3.906.735,02	EC	1.324.755,24			
CS		5.321.815,78	TR	3.508.541,49	CS	-1.815.274,28	TR	2.114.995,44			
RS	Trasferimenti correnti	2.295,10	RR	2.295,18	R	0,08	EP	0,00			
CP		84.268,73	RC	82.562,21	A	82.562,21	EC	0,00			
CS		81.106,10	TR	84.857,39	CS	3.751,29	TR	0,00			
RS	Entrate extratributarie	1.008.611,04	RR	292.789,06	R	-70.651,44	EP	845.380,54			
CP		1.927.282,58	RC	823.531,70	A	1.267.073,43	EC	443.541,73			
CS		2.936.103,62	TR	1.116.330,76	CS	-1.818.772,86	TR	1.088.902,27			
RS	Entrate in conto capitale	189.074,17	RR	145.563,69	R	-37.145,19	EP	6.365,29			
CP		1.488.884,00	RC	410.161,21	A	648.458,24	EC	238.278,03			
CS		1.677.769,17	TR	555.744,90	CS	-1.122.023,27	TR	244.643,32			
RS	Entrate da riduzione di attività finanziarie	36.779,81	RR	10.059,97	R	0,00	EP	26.719,64			
CP		0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00			
CS		36.779,81	TR	10.059,97	CS	-26.719,64	TR	26.719,64			
RS	Accensione Prestiti	60.565,70	RR	0,00	R	0,00	EP	60.565,70			
CP		0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00			
CS		60.565,70	TR	0,00	CS	-60.565,70	TR	60.565,70			
RS	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00			
CP		0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00			
CS		0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00			
RS	Entrate per conto terzi e partite di giro	346.729,26	RR	27.986,23	R	-136.073,92	EP	180.689,11			
CP		2.197.038,04	RC	712.904,83	A	883.968,45	EC	171.063,62			
CS		2.543.511,38	TR	740.871,06	CS	-1.602.640,32	TR	351.752,73			
TOTALE TITOLI											
RS		3.427.138,73	RR	1.401.245,84	R	-315.952,41	EP	1.709.940,48			
CP		9.248.889,36	RC	4.613.159,73	A	6.790.798,35	EC	2.177.638,62			
CS		12.657.650,38	TR	6.014.405,57	CS	-6.643.244,79	TR	3.887.579,10			
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE											
RS		3.427.138,73	RC	1.401.245,84	R	-315.952,41	EP	1.709.940,48			
CP		11.957.651,15	PC	4.613.159,73	A	6.790.798,35	EC	2.177.638,62			
CS		12.657.650,36	TR	6.014.405,57	CS	-6.643.244,79	TR	3.887.579,10			

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE ANNO 2015

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2015 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione (P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	impegni (I)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE											
		CP 0,00									
Titolo 1	Spese correnti	RS	2.076.351,38	PR	1.063.831,58	R	-109.586,14	P	0,00	EP	902.853,86
		CP	5.974.161,91	PC	4.032.206,00	I	5.103.015,69	ECP	787.628,05	EC	1.070.809,89
		CS	7.806.995,12	TP	5.096.037,58	FPV	83.518,17			TR	1.873.783,35
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	936.898,40	PR	138.022,55	R	-118.563,66	P	0,00	EP	680.112,19
		CP	3.494.711,20	PC	229.410,30	I	910.053,96	ECP	1.733.324,85	EC	680.643,66
		CS	3.560.077,21	TP	367.432,85	FPV	851.332,39			TR	1.360.755,85
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	36.779,81	PR	10.059,97	R	0,00	P	0,00	EP	26.719,84
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	36.779,81	TP	10.059,97	FPV	0,00			TR	26.719,84
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	291.740,00	PC	291.735,49	I	291.735,49	ECP	4,51	EC	0,00
		CS	291.740,00	TP	291.735,49	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni tesoriere/cassiere ricevute da istituto	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	630.808,21	PR	319.798,76	R	-128.121,23	P	0,00	EP	182.888,22
		CP	2.197.038,04	PC	619.671,41	I	883.988,45	ECP	1.313.069,59	EC	284.297,04
		CS	2.827.848,25	TP	939.470,17	FPV	0,00			TR	447.185,26
TOTALE DEI TITOLI											
		RS	3.680.637,60	PR	1.531.712,86	R	-356.251,03	P	0,00	EP	1.792.673,71
		CP	11.957.651,15	PC	5.173.023,20	I	7.188.773,59	ECP	3.834.027,00	EC	2.015.750,39
		CS	14.343.438,19	TP	6.704.736,06	FPV	934.850,58			TR	3.808.424,10
TOTALE GENERALE DELLE SPESE											
		RS	3.680.637,60	PR	1.531.712,86	R	-356.251,03	P	0,00	EP	1.792.673,71
		CP	11.957.651,15	PC	5.173.023,20	I	7.188.773,59	ECP	3.834.027,00	EC	2.015.750,39
		CS	14.343.438,19	TP	6.704.736,06	FPV	934.850,58			TR	3.808.424,10

Comune di PREGNANA MILANESE
(Città metropolitana di Milano)

REFERTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2015

<<<

(prescritto dall'articolo 198 del D. Lgs. 267/2000)

SEZIONE III

ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

COMUNE DI PREGNANA MILANESE (MI)
GESTIONE FINANZIARIA

1. ENTRATA

	2015		
	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Accertamenti
ENTRATE			
Tributarie	€ 3.551.977,00	€ 3.551.576,00	€ 3.908.735,02
Contributi e trasferimenti correnti	€ 67.629,73	€ 84.268,73	€ 82.562,21
Extracontributarie	€ 1.915.200,58	€ 1.927.292,58	€ 1.267.073,43
Entrate c/capitale parte corrente	€ 246.714,00	€ 246.714,00	€ 240.989,24
TOTALE ENTRATE CORRENTI (A)	€ 5.781.521,31	€ 5.809.851,31	€ 5.499.359,90
Entrate c/capitale	€ 1.225.730,00	€ 1.241.980,00	€ 407.470,00
Entrate riduz. attività finanziarie	€ -	€ -	€ -
Entrate da accensione di prestiti	€ -	€ -	€ -
Entrate da anticipazioni da Tesoriere	€ -	€ -	€ -
Entrate per conto terzi e partite giro	€ 2.197.038,04	€ 2.197.038,04	€ 883.968,45
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE (B)	€ 3.422.768,04	€ 3.439.018,04	€ 1.291.438,45
FPV per spese correnti	€ 189.840,60	€ 189.840,60	€ -
FPV per spese parte capitale	€ 844.481,20	€ 844.481,20	€ -
Avanzo di Amministrazione (C)	€ 1.004.300,00	€ 1.674.460,00	€ -
TOTALE GENERALE ENTRATE (C)	€ 2.038.621,80	€ 2.708.781,80	€ -
TOTALE GENERALE A+B+C	€ 11.242.911,15	€ 11.957.651,15	€ 6.790.798,35

COMUNE DI PREGNANA MILANESE (MI)
GESTIONE FINANZIARIA

2. SPESA

SPESA	2015		Impegni
	Previsione iniziale	Previsione definitiva	
Spese Correnti	€ 5.917.021,91	€ 5.974.161,91	€ 5.103.015,69
Spese in c/capitale	€ 2.837.711,20	€ 3.494.711,20	€ 910.053,96
Spese per incremento att.finanz.	€ -	€ -	€ -
Spese per rimborso di prestiti	€ 291.140,00	€ 291.740,00	€ 291.735,49
Spese anticipazioni Tesoriere	€ -	€ -	€ -
Spese per serv.conto terzi par.giro	€ 2.197.038,14	€ 2.197.038,04	€ 883.968,45
TOTALE SPESA (A)	€ 11.242.911,25	€ 11.957.651,15	€ 7.188.773,59
Disavanzo di Amministrazione (B)	€ -	€ -	€ -
TOTALE GENERALE DELLA SPESA (A + B)	€ 11.242.911,25	€ 11.957.651,15	€ 7.188.773,59

Comune di PREGNANA MILANESE
(Città metropolitana di Milano)

REFERTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2015

<<<

(prescritto dall'articolo 198 del D. Lgs. 267/2000)

SEZIONE IV

VALUTAZIONE DELLE MISSIONI

SEZIONE IV VALUTAZIONE DELLE MISSIONI

Premessa

Il Comune di Pregnana Milanese non è obbligato alla tenuta del Piano Esecutivo di Gestione. Tuttavia al fine di una corretta gestione ha provveduto ad approvare il Piano Esecutivo di Gestione per l'Esercizio 2014 con deliberazione di Giunta Comunale n. 111 del 23/07/2014, unitamente al Piano della Performance ed al Piano Dettagliato degli Obiettivi ed al Piano degli Indicatori. Inoltre, gli obiettivi sono delineati nel Documento Unico di Programmazione approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 16/07/2014 con atto n. 32.

A differenza della gestione finanziaria, prevalentemente contabile e tecnica, la valutazione delle missioni evidenzia gli aspetti politici ed amministrativi:

Occorre sottolineare che le missioni di spesa costituiscono i punti di riferimento attraverso i quali misurare l'efficacia dell'azione svolta dal Comune a fine esercizio in quanto la missione è l'insieme di risorse stanziare per fronteggiare spese di funzionamento, investimenti o rimborso di prestiti per raggiungere in modo efficace gli obiettivi amministrativi.

A tale proposito la valutazione delle missioni contenute nel DUP è stata effettuata analizzando:

- lo stato di realizzazione delle missioni che si evince dalla percentuale di scostamento tra la previsione di bilancio e l'impegno effettivo di spesa;
- il grado di ultimazione delle missioni che emerge dalla differenza tra l'impegno di spesa e il pagamento della relativa obbligazione.

Lo stato di Realizzazione delle missioni

Lo stato di realizzazione delle missioni rappresenta l'indicatore più semplice per valutare il grado di efficacia della programmazione attuata nel precedente esercizio e fornisce un'immediata immagine del volume di risorse attivate durante l'esercizio per finanziare i progetti di spesa.

Lo stato di realizzazione è determinato come percentuale impegnata rispetto agli stanziamenti di spesa.

Per esprimere un giudizio complessivo sulla realizzazione delle missioni occorre tenere presente sia la spesa corrente che la spesa in conto capitale in quanto qualsiasi valutazione non può prescindere dall'importanza di questi elementi per i seguenti motivi:

- a) la realizzazione degli investimenti spesso dipende da fattori esterni come possono essere i contributi in conto capitale concessi dalla Regione e dallo Stato, pertanto, un basso grado di realizzazione degli stessi investimenti può dipendere dalla mancata concessione dei suddetti contributi. In sostanza, la bassa percentuale di realizzazione dei programmi che prevedono l'attuazione degli investimenti non è l'unico elemento da considerare per esprimere un giudizio sull'andamento della gestione delle opere pubbliche;
- b) la realizzazione delle spese correnti, invece, dipende dalla capacità del Comune di individuare gli obiettivi di gestione e attivare rapidamente le procedure amministrative di acquisto dei fattori produttivi. Quindi, la percentuale di realizzazione della spesa corrente è un elemento sicuramente più rappresentativo del grado di efficacia dell'azione avviata.

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2015

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2015		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione (P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Impegni (I)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=LPC)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE											
		CP	0,00								
MISSIONE 01	Servizi Istituzionali, generali e di gestione										
		RS	1.691.303,70	PR	377.454,30	R	-142.134,49	P	0,00	EP	1.171.714,81
		CP	2.816.019,49	PC	1.214.488,79	I	1.792.163,23	ECP	599.074,14	EC	577.674,44
		CS	4.082.541,07	TP	1.591.943,09	FPV	424.782,12			TR	1.749.389,35
MISSIONE 02	Giustizia										
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza										
		RS	48.342,50	PR	18.838,05	R	-19.540,22	P	0,00	EP	9.984,23
		CP	317.274,00	PC	213.715,80	I	280.214,06	ECP	4.042,94	EC	66.498,26
		CS	332.598,50	TP	232.553,85	FPV	33.017,00			TR	76.482,49
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio										
		RS	388.682,05	PR	186.834,24	R	-10.369,92	P	0,00	EP	191.477,89
		CP	1.763.789,00	PC	441.548,80	I	738.946,57	ECP	977.506,43	EC	297.397,97
		CS	2.105.135,05	TP	628.382,84	FPV	47.336,00			TR	488.875,86
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali										
		RS	19.898,86	PR	8.683,47	R	-1.595,39	P	0,00	EP	9.620,00
		CP	166.040,88	PC	144.147,82	I	180.577,72	ECP	3.373,16	EC	16.430,10
		CS	183.849,74	TP	152.831,09	FPV	2.090,00			TR	26.050,10
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero										
		RS	14.219,53	PR	10.859,98	R	-224,43	P	0,00	EP	3.335,12
		CP	212.598,00	PC	54.219,91	I	113.342,62	ECP	99.255,38	EC	59.122,71
		CS	226.817,53	TP	64.879,89	FPV	0,00			TR	82.457,83
MISSIONE 07	Turismo										
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
		RS	47.217,90	PR	30.002,83	R	-15.419,29	P	0,00	EP	1.795,78
		CP	301.487,00	PC	98.379,88	I	221.657,89	ECP	79.829,11	EC	123.278,21
		CS	348.704,90	TP	128.382,51	FPV	0,00			TR	125.073,99
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
		RS	232.817,32	PR	158.277,19	R	-1.732,80	P	0,00	EP	72.807,33
		CP	854.032,00	PC	598.775,15	I	852.894,89	ECP	1.137,11	EC	254.119,74
		CS	1.086.849,32	TP	757.052,34	FPV	0,00			TR	326.927,07

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2015

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2015		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione (P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	243.855,37	PR	121.871,34	R	-27.429,30	P	0,00	EP	94.354,73
		CP	965.700,00	PC	380.988,81	I	486.415,06	ECP	69.284,94	EC	115.426,25
		CS	808.355,37	TP	502.860,15	FPV	400.000,00			TR	209.780,98
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	9.825,90	PR	465,46	R	-1.084,74	P	0,00	EP	8.095,70
		CP	7.650,00	PC	3.341,15	I	6.500,00	ECP	1.150,00	EC	3.158,85
		CS	17.275,90	TP	3.806,61	FPV	0,00			TR	11.254,55
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	322.426,58	PR	271.793,80	R	-4.896,18	P	0,00	EP	45.936,80
		CP	1.490.074,54	PC	1.086.875,96	I	1.281.826,41	ECP	225.488,89	EC	164.750,45
		CS	1.809.519,66	TP	1.368.669,76	FPV	2.981,44			TR	210.687,05
MISSIONE 13	Tutela della salute	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	31.639,70	PR	27.033,44	R	-3.923,08	P	0,00	EP	883,20
		CP	188.731,20	PC	15.134,83	I	88.731,20	ECP	75.356,00	EC	73.596,37
		CS	195.726,90	TP	42.168,27	FPV	24.844,00			TR	74.278,57
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2015

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2015 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Eliminazione per perenzione (P)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R-P)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=L-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
MISSIONE 19	Rinrazioni Internazionali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	385.477,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	385.477,00	EC	0,00
		CS	25.477,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	291.740,00	PC	291.735,49	I	291.735,49	ECP	4,51	EC	0,00
		CS	291.740,00	TP	291.735,49	FPV	0,00		TR	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	630.808,21	PR	319.798,76	R	-128.121,23	P	0,00	EP	182.888,22
		CP	2.197.038,04	PC	619.671,41	I	883.988,45	ECP	1.313.069,59	EC	264.297,04
		CS	2.827.848,25	TP	939.470,17	FPV	0,00		TR	447.185,26	447.185,26
TOTALE DELLE MISSIONI		RS	3.880.837,60	PR	1.531.712,88	R	-356.251,03	P	0,00	EP	1.792.873,71
		CP	11.957.651,15	PC	5.173.023,20	I	7.188.773,59	ECP	3.834.027,00	EC	2.015.750,39
		CS	14.343.438,19	TP	6.704.736,06	FPV	934.850,56		3.834.027,00	TR	3.808.424,10
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.680.637,60	PR	1.531.712,88	R	-356.251,03	P	0,00	EP	1.792.873,71
		CP	11.957.651,15	PC	5.173.023,20	I	7.188.773,59	ECP	3.834.027,00	EC	2.015.750,39
		CS	14.343.438,19	TP	6.704.736,06	FPV	934.850,56		3.834.027,00	TR	3.808.424,10
		0. [L]									0. [L]

7 188 773.59 [L]
 11 957 651.15 c[L]
 0.6011860941435 *
 0.6011860941435 [X]
 100. c[L]
 60.11860941435 *
 0. [L]

5 173 023.2 [L]
 7 188 773.59 c[L]
 0.7195974577911 *
 0.7195974577911 [X]
 100. c[L]
 71.95974577911 *
 0. [L]

Comune di PREGNANA MILANESE
(Città metropolitana di Milano)

REFERTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2015

<<<

(prescritto dall'articolo 198 del D. Lgs. 267/2000)

SEZIONE V

PROSPETTI RIASSUNTIVI DI GESTIONE

SEZIONE V

GESTIONE FINANZIARIA: QUADRI RIASSUNTIVI DI GESTIONE

3. QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A	7.400.810,26	6.821.574,83	6.404.502,53	5.854.498,84
B	7.162.711,44	7.515.874,20	6.624.570,05	6.014.405,57
C	7.741.946,87	7.932.946,50	7.174.573,74	6.704.736,06
D	6.821.574,83	6.404.502,53	5.854.498,84	5.164.168,35
E	3.007.840,72	3.251.393,26	3.427.138,73	3.887.579,10
F	7.598.278,84	7.878.387,19	3.680.637,60	3.808.424,10
G	-4.590.438,12	-4.626.993,93	-253.498,87	79.155,00
			€ 438.571,80	€ 934.850,56
H	2.231.136,71	1.777.508,60	5.162.428,17	4.308.472,79
1	1.018.465,25	918.510,88	1.545.918,72	2.193.871,54
2	77.463,43	169.457,18	2.585.564,86	1.354.970,10
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1.135.208,03	689.540,54	1.030.944,59	759.631,15
5	2.231.136,71	1.777.508,60	5.162.428,17	4.308.472,79

SEZIONE V

GESTIONE FINANZIARIA: QUADRI RIASSUNTIVI DI GESTIONE

4. ANALISI CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A per ICI anni precedenti e IMU	45.578,78	72.645,21	127.939,67	693.169,03
B per TARSU - tares	355.949,96	676.661,91	334.429,55	385.012,10
C per affitti	79.100,02	79.670,89	83.031,04	80.267,83
E per Altri Interventi Sociali	63.686,85	45.458,44	42.837,52	29.539,70
F Altro	474.149,64	44.074,43	957.680,94	1.005.882,88
G Totale	1.018.465,25	918.510,88	1.545.918,72	2.193.871,54

SEZIONE V

GESTIONE FINANZIARIA: QUADRI RIASSUNTIVI DI GESTIONE

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
A	7.400.810,26	6.821.574,83	6.404.502,53	5.854.498,84
B	7.162.711,44	7.515.874,20	6.624.570,05	6.014.405,57
C	7.741.946,87	7.932.946,50	7.174.573,74	6.704.736,06
D	6.821.574,83	6.404.502,53	5.854.498,84	5.164.168,35

**Comune di PREGNANA MILANESE
(Città metropolitana di Milano)**

**REFERTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2015**

<<<

(prescritto dall'articolo 198 del D. Lgs. 267/2000)

SEZIONE VI

INDICI

SEZIONE VI
ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il sistema degli indicatori sono finalizzati ad analizzare lo stato strutturale dell'Ente attraverso la definizione di rapporti tra valori finanziari e fisici o rapporti tra valori esclusivamente finanziari.

a) **GRADO DI AUTONOMIA:**

1	INDICE		Anno 2015
Grado di Autonomia Finanziaria	=	Entrate Tributarie + Extratributarie	94,12%
		Entrate correnti	
2	INDICE		Anno 2015
Grado di Autonomia Impositiva	=	Entrate Tributarie	71,08%
		Entrate correnti	
3	INDICE		Anno 2015
Grado di Dipendenza Erariale	=	Trasferimenti correnti	1,50%
		Entrate correnti	
4	INDICE		Anno 2015
Incidenza entrate Tratributarie su entrate proprie	=	Entrate Tributarie	75,52%
		Entrate Tributarie + Extratributarie	
5	INDICE		Anno 2015
Incidenza entrate Extratributarie su entrate	=	Entrate Extratributarie	24,48%
		Entrate Tributarie + Extratributarie	

SEZIONE VI
ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

b) PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO CAPITE:

1	INDICE		Anno 2014
Pressione entrate proprie procapite	=	Entrate Extratributarie	262,44
		N. Abitanti	
2	INDICE		Anno 2015
Pressione tributaria procapite	=	Entrate Tributarie	491,31
		N. Abitanti	
3	INDICE		Anno 2015
Trasferimenti erariali procapite	=	Trasferimenti correnti	23,39
		N. Abitanti	

SEZIONE VI
ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

c) GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

1	INDICE		Anno 2015	Anno 2015
Rigidità strutturale	=	Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)	24,89%	€ 1.454.359,91
		Entrate Correnti		€ 5.842.210,40

2	INDICE		Anno 2014	
Rigidità per costo personale	=	Spesa Personale	18,97%	€ 1.108.120,73
		Entrate Correnti		€ 5.842.210,40

3	INDICE		Anno 2014	
Rigidità per indebitamento	=	Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)	6,67%	€ 389.563,72
		Entrate Correnti		€ 5.842.210,40

Spese pers.	€ 1.064.796,19
Mutui Q.C.	€ 291.735,49
Mutui Q.I.	€ 97.828,23

SEZIONE VI
ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

d) **GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO PRO-CAPITE**

1	INDICE		Anno 2015
Rigidità strutturale procapite	=	Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)	€ 201,88
		N. Abitanti	
2	INDICE		Anno 2015
Rigidità per costo personale procapite	=	Spesa Personale	€ 147,81
		N. Abitanti	
3	INDICE		Anno 2015
Rigidità per indebitamento procapite	=	Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)	54,08
		N. Abitanti	

SEZIONE VI
ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

e) SPESA DEL PERSONALE

1	INDICE		Anno 2015
Incidenza spesa del personale sulla spesa corrente	=	Spesa Personale	20,87%
		Spesa Corrente	

2	INDICE		Anno 2015
Spesa del personale per dipendente	=	Spesa Personale	39.436,90
		N. Dipendenti	

SEZIONE VI
ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

f) **PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI**

		INDICE	Anno 2015
1	Propensione agli investimenti	=	15,13%
		Spesa di Investimento	
		Spesa Corrente + Investimento	

Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario parte entrata

INDICE			Anno 2015
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali	=	Previsioni iniziali	84,02%
		Previsioni definitive	

INDICE			Anno 2015
Grado di realizzazione delle previsioni definitive	=	Accertamenti	56,79%
		Previsioni definitive	

Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario parte spesa

INDICE			Anno 2015
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali	=	Previsioni iniziali	94,02%
		Previsioni definitive	

INDICE			Anno 2015
Grado di realizzazione delle previsioni definitive	=	Impegni	60,12%
		Previsioni definitive	

Comune di PREGNANA MILANESE
(Città metropolitana di Milano)

REFERTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2015

<<<

(prescritto dall'articolo 198 del D. Lgs. 267/2000)

SEZIONE VII

CONTABILITA' ECONOMICA PATRIMONIALE
RAFFRONTO ANNUALE

CONTO ECONOMICO

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
A Proventi della gestione	5.143.970,16	5.470.812,10	5.037.004,59	5.435.897,02	6.258.767,22	6.785.410,90	6.081.532,13	5.772.911,85	5.620.777,92	6.021.848,94
B Costi della gestione	4.187.654,79	4.574.580,40	4.978.985,42	5.471.393,54	5.825.802,86	5.875.072,46	5.848.471,77	5.827.398,03	4.988.481,49	6.279.321,51
Risultato della gestione	976.315,37	896.281,70	58.019,17	-35.896,52	433.164,36	910.338,44	233.060,36	146.516,82	854.316,43	642.527,43
C Proventi (+) ed oneri (-) da aziende speciali partecipate	-	-34.662,83	-43.495,14	-77.307,48	-27.505,59	-48.448,80	-48.208,96	-38.576,86	0,00	0,00
Risultato della gestione operativa	976.315,37	861.598,87	14.524,03	-113.004,00	405.658,76	861.889,64	184.850,40	105.938,96	854.316,43	642.527,43
D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-341.282,19	-318.990,98	-318.928,42	-282.802,13	-231.392,11	-207.841,37	-182.475,02	-132.807,84	-100.179,10	-83.928,53
E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	-365.508,36	-30.533,98	663.226,54	1.345.540,70	58.148,22	-387.069,32	83.173,78	79.138,98	-598.080,70	-87.206,83
Risultato economico di esercizio	249.516,82	511.063,93	378.824,16	989.934,57	230.414,89	287.178,95	85.549,16	52.268,28	168.086,63	481.392,07

CONTO DEL PATRIMONIO

Attivo	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Immobilitazioni immateriali	73.484,64	67.647,07	57.722,35	50.618,81	95.959,98	123.489,72	107.711,02	73.608,30	36.781,47	20.034,54
Immobilitazioni materiali	18.608.299,00	19.855.215,41	20.297.065,56	20.368.822,13	20.806.528,35	21.826.284,81	22.054.122,64	22.289.954,87	22.871.354,40	22.555.552,19
Immobilitazioni finanziarie	1.253.900,00	1.257.779,29	1.260.863,29	1.257.779,29	1.181.279,29	1.181.279,29	1.181.279,29	1.181.279,29	1.199.811,82	1.529.226,16
Totale immobilizzazioni	19.935.683,64	21.280.641,77	21.815.651,20	21.575.020,23	22.063.767,62	23.191.053,82	23.343.112,95	23.844.842,46	24.107.947,79	24.104.812,89
Risorse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crediti	3.148.420,29	2.668.335,00	1.903.027,88	1.658.365,88	2.308.145,02	2.632.006,51	3.007.840,72	3.270.536,57	3.359.222,32	3.531.445,22
Altre attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disponibilità liquide	8.143.220,31	5.509.879,94	6.083.775,15	6.175.995,49	7.450.142,24	7.400.810,26	8.821.574,83	6.404.502,53	5.854.498,84	5.164.168,35
Totale attivo circolante	8.291.640,60	8.178.213,94	7.988.803,13	8.534.381,17	8.758.287,26	10.032.816,77	9.829.415,55	8.875.039,10	8.213.721,16	8.695.613,57
Rischi e riscosti	28.782,59	152.588,16	111.886,82	283.427,28	2.753,75	-	-	-	-	-
Totale dell'attivo	29.254.088,83	29.811.443,87	29.714.341,25	31.792.808,68	31.844.808,63	33.163.870,59	33.172.628,50	33.219.881,56	33.321.668,95	32.800.426,46
Conti d'ordine	6.458.727,88	5.428.185,05	5.189.033,68	6.312.520,12	6.134.650,98	5.127.091,93	4.727.512,59	4.710.898,23	938.698,40	1.380.755,65
Passivo										
Patrimonio netto	13.734.845,27	14.245.509,20	14.621.469,35	16.691.343,00	16.821.757,93	16.108.938,88	16.174.486,04	16.226.764,32	16.226.784,32	16.384.810,95
Conferimenti	6.074.784,18	6.864.416,08	7.470.036,86	7.990.490,96	8.906.808,15	9.425.709,42	9.847.028,57	10.548.788,88	10.708.845,49	11.284.570,93
Debiti di finanziamento	7.772.342,89	7.220.100,02	6.180.626,41	5.803.987,72	5.107.211,78	4.770.519,95	4.280.250,84	3.276.849,42	2.991.831,46	2.700.095,87
Debiti di funzionamento	1.227.853,40	1.245.244,27	1.414.423,34	2.385.050,83	2.009.033,77	2.644.035,58	2.582.105,81	2.958.153,17	3.286.830,97	2.227.566,65
Debiti per anticipazione di cassa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri	444.251,09	35.774,30	17.784,47	21.936,37	-	214.669,78	278.660,88	211.335,79	109.408,71	193.381,96
Totale del passivo	29.254.088,83	29.811.443,87	29.714.341,25	31.792.808,68	31.844.808,63	33.163.870,59	33.172.628,50	33.219.881,56	33.321.668,95	32.800.426,46
Conti d'ordine	6.458.727,88	5.428.185,05	5.189.033,68	6.312.520,12	6.134.650,98	5.127.091,93	4.727.512,59	4.710.898,23	938.698,40	1.380.755,65

Indici:

Indice di Disponibilità (Current Ratio)

Attività Correnti (Crediti + Disponibilità Liquide)	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Passività Correnti (Debiti di Funzionamento + Altri Debiti)	5,56	6,38	5,58	4,09	4,86	3,51	3,42	3,05	2,71	3,59

Risponde alla domanda se con le attività correnti in entrata entro l'anno si riesce a soddisfare alle passività dovute a pagamenti richiesti entro l'anno

Indice di Redditività dell'attività dell'Erte

Utile (Perdita) di esercizio	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Ricavi delle vendite	5%	9%	8%	18%	4%	4%	1%	1%	3%	7%

Esprime, in termini percentuali, la Redditività Totale Netta dei Ricavi delle Vendite.

Grado di Indipendenza Finanziaria

Patrimonio Netto (Totale delle Attività - Disponibilità Liquide)	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	59%	59%	62%	66%	65%	63%	61%	61%	59%	59%

Indice in che percentuale l'attività d'impresa è garantita da mezzi propri, cioè dal capitale apportato dai soci. E' il rapporto tra Patrimonio Netto (cioè il Capitale più le Riserve) e il totale delle Attività al netto delle Disponibilità Liquide. Se minore del 33% indica un certa debolezza finanziaria e patrimoniale. Se compreso tra il 33 e 55% segnala una condizione finanziaria da seguire. Tra 56 68% indica una condizione finanziaria equilibrata. Se superiore al 66% i mezzi propri consentono un'espansione dell'attività.

Comune di PREGNANA MILANESE
(Città metropolitana di Milano)

REFERTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2015

<<<

(prescritto dall'articolo 198 del D. Lgs. 267/2000)

SEZIONE VIII

GLOSSARIO

SEZIONE VIII GLOSSARIO

Capacità gestionale

Gli indicatori relativi all'incidenza dei residui attivi e passivi correnti sono complementari agli indici di velocità di riscossione e di pagamento. In particolare

- gli indicatori relativi all'incidenza dei residui attivi e passivi correnti, tanto più sono bassi tanto più evidenziano una buona gestione perché è volta a realizzare in tempi brevi l'incasso delle entrate e l'esborso delle spese;
- gli indicatori relativi alla velocità di riscossione delle entrate proprie e dei pagamenti delle spese correnti tanto più sono elevati tanto più esprimono una elevata capacità gestionale di realizzazione delle entrate e delle spese.

Tali indicatori sono utilizzati per evidenziare la capacità gestionale dell'ente.

Grado di autonomia

Il grado di autonomia rappresenta un indice della capacità dell'Ente di reperire le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato dell'ente stesso. Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo, le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'Ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

L'analisi del grado di autonomia assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria degli Enti, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Grado di rigidità del bilancio

Conoscere il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. L'indicatore, pertanto, scaturisce dal confronto tra le spese correnti consolidate e le entrate correnti.

Grado di rigidità del bilancio pro-capite

I principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Per calcolare il grado di rigidità del bilancio pro-capite, questi fattori sono riportati alla dimensione sociale dell'Ente individuandone la ricaduta diretta sul cittadino.

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Gli indicatori relativi alla pressione fiscale locale consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente. Tali indicatori, pertanto, indicano il prelievo tributario medio pro-capite.

Propensione agli investimenti (metto tutti gli investimenti a capitale)

Gli indicatori relativi alla propensione agli investimenti, seppur in un regime di marcata dipendenza finanziaria dalle erogazioni di contributi in conto capitale concesse da altri enti, tendono ad individuare la propensione dell'Amministrazione ad attuare una marcata politica di investimento.

Restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che permettono di individuare la quota di risorse prelevate direttamente dalla fiscalità dello Stato e restituite indirettamente alla collettività locale, tramite i trasferimenti statali all'ente in conto gestione. Tali indicatori, pertanto, indicano la pressione fiscale esercitata dall'ente e dallo Stato sulla popolazione di riferimento.

Spesa del personale

Conoscere l'incidenza della spesa del personale sul complesso delle spese correnti di valutare la dipendenza dell'ente dal principale fattore produttivo. Infatti, l'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impegnato. Pertanto, la spesa per il personale è esaminata sia come costo medio pro-capite, sia come parte del costo complessivo delle spese correnti.

Stati di deficitarietà strutturale:

- 1. Disavanzo di amministrazione:** evidenzia l'impossibilità da parte dell'ente di far fronte, con il fondo di cassa ed i residui attivi, ai residui passivi risultanti da conto di bilancio. L'insorgenza di un disavanzo di dimensioni consistenti segnala che le finanze dell'Ente accusano serie difficoltà; ma se si trasforma in un risultato fisiologico della gestione apre le porte alle procedure di risanamento finanziario che seguono il dissesto. La soglia del 5 per cento è considerata condizione di squilibrio.
- 2. Volume dei residui attivi di competenza su entrate correnti:** la notevole entità dei residui attivi può essere indice di scarso approccio al problema dell'acquisizione delle entrate da parte dell'ente, se esso si limita ad effettuare qualche sollecito, ma senza intraprendere le conseguenti e pregiudizievoli. Tale indicatore evidenzia alternativamente o l'incapacità dell'ente di incassare le proprie entrate o l'esistenza di residui attivi fittizi. Non si tiene conto dei trasferimenti dello Stato e, per i soli comuni, dei residui per Ici in quanto di ammontare e incasso ragionevolmente certo.
- 3. Volume dei residui passivi di competenza su spese correnti:** tale indicatore rileva ce l'elevata formazione dei residui passivi, anche eventualmente provenienti da esercizi remoti, e costituenti "partite sospese", non risponde ai criteri di sana e corretta gestione. Ad essi, pertanto, va posto tempestivamente rimedio o regolarizzando i debito sospeso, specialmente se può dar luogo al pagamento di interessi moratori, o adottando una precisa impostazione contabile, che porti l'esatta rispondenza dei dati esposti in consuntivo con gli accadimenti di gestione. L'eventuale anomalia di questo indicatore risiede nell'incapacità dell'Ente di spendere le risorse già impegnate, ovvero nella situazione debitoria eccessiva rispetto all'ammontare delle risorse correnti di cui disporre.
- 4. Entrate proprie su entrate correnti:** come già evidenziato sull'analisi del grado di autonomia, questo indicatore misura l'autonomia finanziaria dell'Ente il cui bilancio non può e non deve dipendere dai trasferimenti dello Stato o di altri enti. L'indicatore evidenzia il limite giudicato segnaletico di insufficienza delle risorse proprie e un'eccessiva dipendenza dei trasferimenti

statali e regionali, in un contesto, invece orientato verso una sempre maggiore autonomia finanziaria.

5. **Spesa del personale su spesa corrente:** tale indicatore evidenzia l'incidenza della spesa del personale sul totale della spesa corrente. Costituisce un "parametro guida" per verificare se l'ente versa in una situazione tale da intravedere la possibilità di dissesto.

COMUNE DI PREGNANA MILANESE (MI)
REFERTO DEI SERVIZI

La valutazione dei servizi erogati dal Comune di Pregnana Milanese deve prendere in considerazione anche le forme di gestione dei servizi stessi.

Denominazione	Tipologia	Forma di Gestione	Descrizione	Modalità Regolazione	Affidatario	Estremi Atto	Scadenza	Trattamento Fiscale
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Organi istituzionali, partecipazione, decentramento	Istituzionale	Diretto						
Segreteria generale, personale e organizzazione	Istituzionale	Esternalizzato	Esternalizzazione archivio comunale	Contratto di Servizio	Corporate Trade Service s.r.l.	Atto di Determinazione n. 29 18/01/2016	31/12/2017	
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	Istituzionale	Diretto						
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Istituzionale	Diretto	Servizi di supporto alla gestione, riscossione e rendicontazioni e I.C.I e T.A.R.S.U.	Contratto di Servizio	Società Maggiori s.r.l.	Atto di determinazione n. 437 del 15/10/2015	31/12/2017	
Gestione dei beni demaniali patrimoniali	Istituzionale	Diretto						
Ufficio tecnico	Istituzionale	Diretto						
Anagrafa, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	Istituzionale	Diretto						
Altri servizi generali	Istituzionale	Diretto						
Uffici giudiziari								
Casa circondariale e altri servizi servizi								
Polizia municipale	Istituzionale	Diretto	Attività di redazione dei verbali del settore di Polizia Locale	Contratto di Servizio	Cooperativa Sociale GP2 Servizi Onlus	Atto di determinazione n. 33 del 22/01/2014 e n. 24 21/01/2015 e n. 585 del 21/12/2015	31/08/2016	
Polizia commerciale								
Polizia amministrativa								
Scuola materna	Istituzionale	Diretto						
Istruzione elementare	Istituzionale	Diretto						
Istruzione media	Istituzionale	Diretto						
Istruzione secondaria superiore	Istituzionale	Diretto						
Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	Istituzionale	Diretto/Esternalizzato	Attività di supporto alla gestione dei servizi scolastici pre post scuola, nuoto e trasporto	Contratto di Servizio	Cooperativa Sociale GP2 Servizi Onlus	Atto di determinazione n. 33 del 22/01/2014 e n. 24 21/01/2015 e n. 585 del 21/12/2015	31/08/2016	
			Trasporto sc.	Appalto	Broggi viaggi di Bollate	Det. 436 del 15/10/2015	31/08/2016	I.V.A.
			Esternalizzazione servizio di refezione scolastica	Appalto	Sodexo Italia s.p.a.	Atto di determinazione n. 325 25/06/2014	31/08/2016	I.V.A.
Biblioteche, musei e pinacoteche	Istituzionale	Diretto						
Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	Istituzionale	Diretto						I.V.A.
Piscine comunali								
Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	Istituzionale	Diretto/Esternalizzato	Gestione Centro Sportivo Comunale	Gara in corso		Det.89 del 12/02/2016	30/03/2021	I.V.A.
Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	Istituzionale	Diretto						
Servizi turistici								
Manifestazioni turistiche								
Viabilità circolazione stradale e servizi connessi	Istituzionale	Diretto						

Denominazione	Tipologia	Forma di Gestione	Descrizione	Modalità Regolazione	Affidatario	Estremi Atto	Scadenza	Trattamento Fiscale
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Illuminazione pubblica e servizi connessi	Istituzionale	Diretto						
Trasporti pubblici locali e servizi connessi	Istituzionale	Diretto						
Urbanistica e gestione del territorio	Istituzionale	Diretto						
Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico - popolare	Istituzionale	Diretto						
servizi di protezione civile	Istituzionale	Diretto						
Servizio idrico integrato	Istituzionale	Diretto						I.V.A.
Servizio smaltimento rifiuti	Istituzionale	Esternalizzato	Gestione piattaforma ecologica	Contratto di Servizio	ATI coop. GPII e Spazio Aperto	Det. 259 23/05/2014	31/12/2017	
Servizio smaltimento rifiuti	Istituzionale	Esternalizzato	Gestione raccolta rifiuti	Contratto di Servizio	De Vizia	Det. 180 del 30/04/2015	31/01/2022	
Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio e all'ambiente	Istituzionale	Diretto						
Asilo nido, servizi per l'infanzia e per i minori	Istituzionale	Diretto						
Servizi di prevenzione e riabilitazione	Istituzionale							
Strutture residenziali e di ricovero per anziani								
Assistenza , beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	Istituzionale	Diretto	Gestione di alcuni servizi socio - assistenziali	Contratto di servizio	SER.CO.P. Consorzio Servizi Comunali alla Persona	società partecipata		I.V.A.
Servizio necroscopico e cimiteriale	Istituzionale	Diretto						I.V.A.
Affissioni e pubblicità	Istituzionale	Concessione	Icp Dpa Tosap		Gesem s.r.l.	Det.569 17/12/2015	31/12/2017	
Fiere, mercati e servizi connessi								
Mattatoio e servizi connessi								
Servizi relativi all'industria								
Servizi relativi al commercio								
Servizi relativi all'artigianato								
Servizi relativi all'agricoltura								
Distribuzione gas								
Centrale del latte								
Distribuzione energia elettrica								
Teleriscaldamento								
Farmacie								
Altri servizi produttivi								

NOTE:

1. Indicare nome del servizio;
2. Indicare la tipologia con "Economico" se a carattere economico o "Istituzionale" se a carattere non economico;
3. Indicare "Diretto" se gestito in economia o "Esternalizzato" se non gestito in economia;
4. Descrizione del servizio oggetto di esternalizzazione;
5. Indicare "Contratto di servizio" oppure "Appalto" oppure "Convenzione" oppure "Unione" oppure "Comunità Montana" oppure "Associazione Intercomunale" oppure "Altro";
6. Indicare il nome dell'affidatario se non gestito in economia;
7. Indicare atto affidamento del servizio ;
8. Indicare la scadenza del contratto;
9. Indicare con "I.V.A." se rilevante ai fini iva.
10. In giallo servizi non gestiti